



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2019

Shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření

Ustanovení zákona č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A ... nebyly zjištěny chyby a nedostatky

B ... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod C

C ... byly zjištěny nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření (dále také „přezkoumání“) bylo vykonáno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“)

Přezkoumávající orgán: Ministerstvo financí, odbor 17 – Kontrola

Přezkoumaný územní celek: Olomoucký kraj (dále také „kraj“)

Předmět kontroly: přezkoumání hospodaření ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumané období: rok 2019

Zahájení přezkoumání hospodaření:

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 9. 7. 2019 doručením oznámení v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“), ve spojení s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., č. j. MF-16591/2019/1704-3 ze dne 9. 7. 2019.

Místo a termín uskutečnění přezkoumání hospodaření:

1. dílčí přezkoumání hospodaření od 9. 9. 2019 do 20. 9. 2019 v místě sídla Krajského úřadu Olomouckého kraje
2. dílčí přezkoumání hospodaření od 16. 3. 2020 do 27. 3. 2020 v místě regionálního pracoviště Olomouc, Jeremenkova 1263/17.

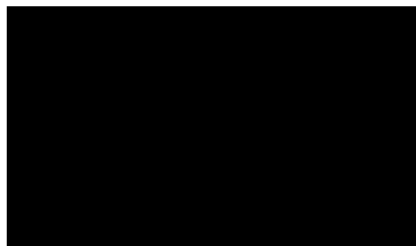
V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb. kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které kraj poskytl zřízené příspěvkové organizaci **Zdravotnická záchranná služba Olomouckého kraje, příspěvková organizace**, Aksamitova 557/8, 779 00 Olomouc, IČO 00849103, v jejím sídle.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na základě pověření k přezkoumání hospodaření vydaného ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb. ředitelem odboru 17 – Kontrola, pod č. j. MF-16591/2019/1704-2 dne 9. 7. 2019, včetně Dodatku č. 1 pod č. j. MF-16591/2019/1704-18 ze dne 10. 12. 2019.

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

kontroloři:



Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření kraje, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a dále údaje vymezené ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž výčet je uveden na straně 2 ve shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření.

Předměty přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávány z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření kraje bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovitosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je obsahem přílohy A zprávy, která je jeho nedílnou součástí. Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy o přezkoumání hospodaření je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

Při přezkoumání jednotlivých předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z právních předpisů uvedených v příloze B, která je nedílnou součástí zprávy.

Kontrola plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Kontrolou plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo ověřeno, že opatření byla splněna, resp. chyby a nedostatky byly napraveny.

Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání za rok 2019

Při dílčích přezkoumáních hospodaření kraje nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěr

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2019, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2019

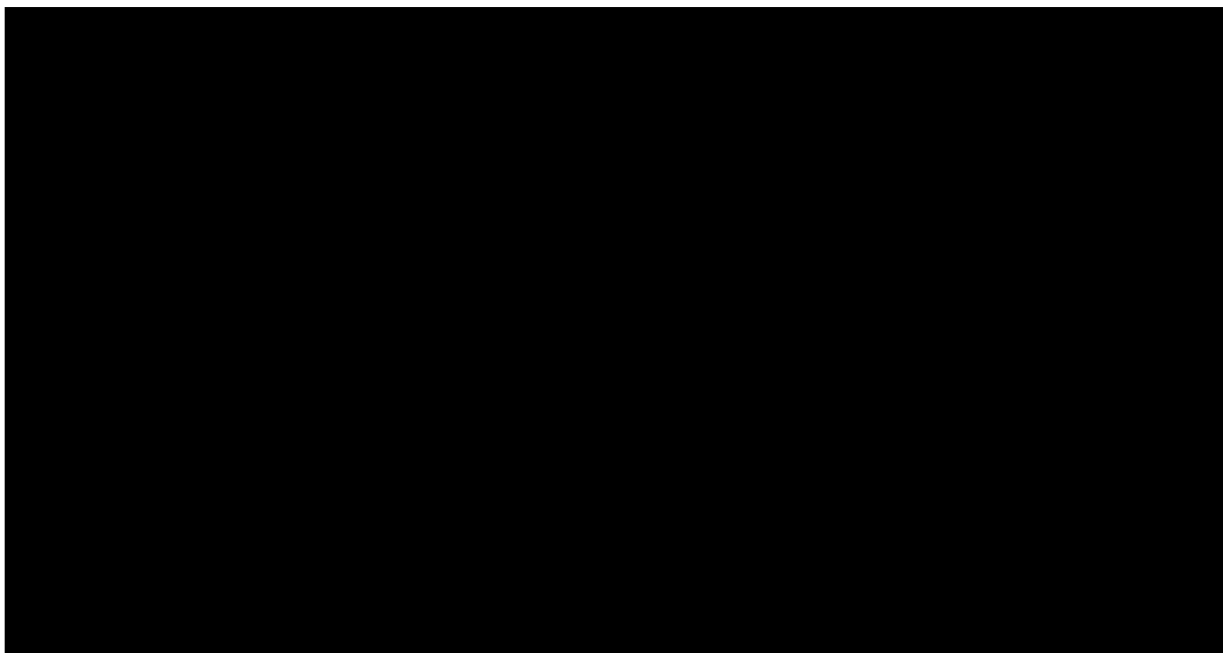
Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	3,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2019

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb. bylo podání písemného stanoviska k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2019 dne 8. 4. 2020. V rámci písemného stanoviska hejtman Olomouckého kraje prohlašuje, že nemá k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2019 připomínky a námítky.



Přílohy

- A – Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2019
- B – Seznam základních právních předpisů, jejichž dodržování bylo při přezkoumání hospodaření ověřováno
- C – Stanovisko kraje k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Rozdělovník:

- 1x Ministerstvo financí
- 1x Olomoucký kraj

Příloha A – k č. j. MF-16591/2019/1704-33

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2019

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	Bankovní výpis č. 1 ze dne 4. 1. 2019, z účtu č. 27-4228320287/0100
	Bankovní výpis č. 10 ze dne 24. 10. 2019, z účtu č. 27-4228330207/0100
	Bankovní výpis č. 12 ze dne 12. 12. 2019 (za období 1. 12. 2019 – 31. 12. 2019), z účtu č. 27-4228330207/0100
	Bankovní výpis č. 12 ze dne 17. 12. 2019 (za období 1. 12. 2019 – 31. 12. 2019), z účtu č. 27-4228330207/0100
	Bankovní výpis č. 12 ze dne 5. 12. 2019, z účtu č. 27-4228320287/0100
	Bankovní výpis č. 14 ze dne 23. 1. 2020, z účtu č. 94-5722811/0710
	Bankovní výpis č. 18 ze dne 29. 1. 2020, z účtu č. 94-5722811/0710
	Bankovní výpis č. 19 ze dne 30. 1. 2020, z účtu č. 94-5722811/0710
	Bankovní výpis č. 23 ze dne 5. 2. 2020, z účtu č. 94-5722811/0710
	Bankovní výpis č. 33 ze dne 20. 2. 2020, z účtu č. 94-5722811/0710
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 2017/03770/OMPSC/OSB ze dne 16. 1. 2018
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k VZMR - systémové číslo P19V00153475 a související písemnosti
	Dokumentace k VZMR - systémové číslo P19V00154434 a související písemnosti
	Dokumentace k VZMR - systémové číslo P19V00157114 a související písemnosti
Dopis	Dopis Ministerstva práce a sociálních věcí č. j. MPSV-2019/144894-231 ze dne 22. 7. 2019
	Dopis Ministerstva práce a sociálních věcí č. j. MPSV-2019/66868-231 ze dne 11. 4. 2019
Evidence majetku	Evidenční karta majetku – Inventurní číslo 200100000312 – D1 Projekt světelné signal. a koord. kabel SSZ
	Evidenční karta majetku – Inventurní číslo 990000000978 – IBM STORWIZE V7000/diskové pole s expanzní jednotkou
	Doklad č. MAJ1901917 ze dne 12. 12. 2019 a související písemnosti
Faktura	Faktura č. KDF1900526 ze dne 4. 2. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1900954 ze dne 6. 3. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1900994 ze dne 7. 3. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1901415 ze dne 8. 4. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1901470 ze dne 11. 4. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1901472 ze dne 10. 4. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1901719 ze dne 6. 5. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1901941 ze dne 17. 5. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1901944 ze dne 17. 5. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1902159 ze dne 3. 6. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDF1905719 ze dne 9. 12. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDFRCH1900019 ze dne 12. 2. 2019 a související písemnosti

Strana 1

	Faktura č. KDFRCH1900028 ze dne 11. 3. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDFRCH1900045 ze dne 5. 4. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KDFRCH1900053 ze dne 11. 4. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KOF1900001 ze dne 7. 1. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KOF1900004 ze dne 17. 1. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KOF1900008 ze dne 17. 1. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KOF1900030 ze dne 27. 2. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KOF1900040 ze dne 1. 4. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KOFDD1980015 ze dne 17. 1. 2019 a související písemnosti
	Faktura č. KOFDD1880273 ze dne 6. 12. 2018
	Faktura č. KOFDD1980314 ze dne 8. 11. 2019
Finanční vypořádání dotace	Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv (MPSV - Dotace na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí, UZ 13011) ze dne 17. 2. 2020
	Město Hranice – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 30. 1. 2020
	Město Konice – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 21. 1. 2020
	Město Lipník nad Bečvou – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 31. 1. 2020
	Město Litovel – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 27. 1. 2020
	Město Mohelnice – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 27. 1. 2020
	Město Šumperk – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 23. 1. 2020
	Město Uničov – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 30. 1. 2020
	Město Zábřeh – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 22. 1. 2020
	Statutární město Olomouc – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 31. 1. 2020
	Statutární město Přerov – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 3. 2. 2020
	Město Jeseník – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 27. 1. 2020
	Město Šternberk – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 22. 1. 2020
	Statutární město Prostějov – Finanční vypořádání dotace sociálně-právní ochrana dětí ze dne 22. 1. 2020
Interní sdělení	Interní sdělení ze dne 10. 12. 2019
Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise	Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 25. 2. 2020 včetně příloh a souvisejících písemností
Komentář k příloze	Komentář k příloze řádné účetní závěrky Olomouckého kraje

řádné účetní závěrky	sestavené k 31. 12. 2019
Limitovaný příslib	Limitovaný příslib č. 2019/00188/OŽPZ/LIP ze dne 7. 2. 2019
Listiny o založení právnických osob	Rozhodnutí zakladatele o založení společnosti s ručením omezeným Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s. r. o. a související písemnosti
	Zakladatelská listina společnosti s ručením omezeným Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s. r. o.
Objednávka	Objednávka č. 2019/00494/OI/OBJ ze dne 20. 3. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00277/OI/OBJ ze dne 15. 2. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00311/OI/OBJ ze dne 21. 2. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00383/OI/OBJ ze dne 4. 3. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00420/OI/OBJ ze dne 8. 3. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00562/OI/OBJ ze dne 1. 4. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00563/OI/OBJ ze dne 1. 4. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00751/OI/OBJ ze dne 30. 4. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00773/OI/OBJ ze dne 6. 5. 2019 a související písemnosti
	Objednávka č. 2019/00815/OI/OBJ ze dne 15. 5. 2019 a související písemnosti
Obratová předvaha	Obratová předvaha - 6. 1. 2020.pdf
	Obratová předvaha ke dni 30. 6. 2019
	Obratová předvaha s textem (6. 1. 2020).pdf
	Obratová předvaha za období 12/2019
Oznámení údajů pro vystavení odběratelské faktury	Oznámení údajů pro vystavení odběratelské faktury ze dne 22. 11. 2018
	Oznámení údajů pro vystavení odběratelské faktury ze dne 24. 10. 2019
Podnikatelská činnost, sdružené prostředky, zastavování movitých a nemovitých věcí	Dokument "PROHLÁŠENÍ HEJTMANA PODEPSANÉ.pdf" včetně příloh
Podpisové vzory	Podpisové vzory platné ke dni 30. 6. 2019
Použité typy identifikátorů	Použité typy identifikátorů ze dne 29. 10. 2019
	Použité typy identifikátorů dle odborů ze dne 29. 10. 2019
Protokol	Akceptační protokol ke Kupní smlouvě č. UR/70/59/2019 (číslo zakázky ZO-19-365) ze dne 15. 10. 2019

	Protokol o předání a převzetí nemovitého majetku ze dne 10. 2. 2020
	Vyřazovací protokol o darování nemovitého majetku z vlastnictví OK č. 5/DS/2017/03770/OMPSC/OSB ze dne 16. 1. 2018
	Vyřazovací protokol o svěření nemovitého majetku do hospodaření POOK č. 2/KS/2019/05348/OMPSC/DSM ze dne 9. 1. 2020
	Zařazovací protokol o odkoupení nemovitého majetku do vlastnictví OK (kupující) č. 1/KS/2019/05348/OMPSC/DSM ze dne 9. 1. 2020
Přehled o peněžních tocích	Přehled o peněžních tocích ke dni 31. 12. 2019
Přehled o změnách vlastního kapitálu	Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2019
Přehled objednávek	Sestava "OBJD 2019.XLSX"
Přehled smluv	Přehled "BF 2019.XLSX"
	Přehled "DSM2019.XLSX"
	Přehled "OSM 2019.XLSX"
	Přehled smluv "za celý úřad.xlsx"
Přehled veřejných zakázek	Přehled "podklady OKŘ - veřejné zakázky.msg"
	TABULKA_VZ_2019_FINAL.xlsx
Příjmový platební poukaz	Příjmový platební poukaz č. POUP2000401 ze dne 24. 1. 2020
	Příjmový platební poukaz č. POUP2000681 ze dne 30. 1. 2020
	Příjmový platební poukaz č. POUP2000709 ze dne 31. 1. 2020
	Příjmový platební poukaz č. POUP2000950 ze dne 6. 2. 2020
Příkaz ředitele	Příkaz ředitele č. PŘ 1/2019 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků Olomouckého kraje za účetní období roku 2019 včetně přílohy Plán inventur za rok 2019, účinný od 31. 10. 2019
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy ke dni 31. 12. 2019
	Příloha rozvahy ke dni 30. 6. 2019
Rozhodnutí hejtmána	Rozhodnutí hejtmána o provádění periodických inventarizací majetku a závazků Olomouckého kraje č. j. KUOK 111210/2018 ze dne 17. 10. 2018
Rozvaha	Rozvaha ke dni 30. 6. 2019
	Rozvaha ke dni 31. 12. 2019
Sdělení	Sdělení kraje – email ze dne 25. 9. 2019
	Sdělení kraje - email ze dne 15. 8. 2019 – stanovení cen nemovitostí
Sestava KDF	KDF 2019 (6. 1. 2020).xlsx
	KDF 2019 OPŘPO.XLS
	KDF za OSV storna - přezkum hospodaření 2019.xlsx
	Přehled KDF1900001-červen2019.xlsx
Sestava KDFRCH	Přehled KDFRCH1900001-červen2019.xlsx
Sestava KOF	KOF 2019 (6. 1. 2020).xlsx
	Přehled KOF1900001-červen2019.xlsx
Sestava KOFDD	Přehled KOFDD19800001-červen2019.xlsx
Sestava účetních záznamů	Sestava "Účetní případy - 001 - 796 (6. 1. 2020).xlsx"
	Sestava "Účetní případy - 797 - 999 (6. 1. 2020).xlsx"
	Sestava "Účetnictví 011-796.xlsx"
	Sestava "Účetnictví 901-999.xlsx"

Strana 4

Schválený rozpočet	Rozpočet Fondu na podporu výstavby a obnovu vodohospodářské infrastruktury na rok 2019
	Sestava Rozbor čerpání výdajů rozpočtu za období 06/2019 ze dne 19. 9. 2019 v rozsahu Orj, OdPa, Pol, Uz
	Sestava Rozpočtové zápisy s popisy řádků ze dne 6. 9. 2019
	Schválený rozpočet na rok 2019
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01640/OSKPP/DSM ze dne 5. 6. 2019 a související písemnosti
	Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01648/OSKPP/DSM ze dne 13. 5. 2019 a související písemnosti
	Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01988/OZ/DSM ze dne 10. 6. 2019 a související písemnosti
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. 2018/05639/OMPSC/OSM ze dne 20. 12. 2018 a související písemnosti
	Kupní smlouva č. 2019/02653/OMPSC/DSM ze dne 6. 6. 2019 a související písemnosti
	Kupní smlouva č. 2019/03683/OIT/DSM ze dne 2. 9. 2019
	Kupní smlouva č. 2019/05348/OMPSC/DSM ze dne 17. 12. 2019 a související písemnosti
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2018/05541/OMPSC/OSM ze dne 21. 11. 2018 a související písemnosti
	Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2019/04633/OMPSC/OSM ze dne 24. 10. 2019 a související písemnosti
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
Účetní doklad	Účetní doklad č. 100384 ze dne 26. 6. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 200893 ze dne 30. 1. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 200894 ze dne 30. 1. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 200920 ze dne 9. 1. 2020
	Účetní doklad č. 200921 ze dne 9. 1. 2020
	Účetní doklad č. 200922 ze dne 9. 1. 2020
	Účetní doklad č. 200935 ze dne 12. 12. 2019
	Účetní doklad č. 200949 ze dne 3. 12. 2019
	Účetní doklad č. 200971 ze dne 16. 1. 2018
	Účetní doklad č. 201013 ze dne 20. 5. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201084 ze dne 17. 6. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201126 ze dne 9. 1. 2020
	Účetní doklad č. 201144 ze dne 31. 1. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201146 ze dne 31. 1. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201262 ze dne 16. 4. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201322 ze dne 31. 1. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201323 ze dne 31. 1. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201393 ze dne 25. 3. 2020
	Účetní doklad č. 201404 ze dne 17. 12. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201519 ze dne 30. 4. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201578 ze dne 31. 3. 2019 a související písemnosti

Strana 5

	Účetní doklad č. 201579 ze dne 31. 3. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201740 ze dne 30. 4. 2019
	Účetní doklad č. 201741 ze dne 30. 4. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201777 ze dne 24. 10. 2019
	Účetní doklad č. 201829 ze dne 31. 3. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201831 ze dne 31. 3. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201872 ze dne 31. 8. 2019
	Účetní doklad č. 201873 ze dne 31. 8. 2019
	Účetní doklad č. 201888 ze dne 31. 5. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201889 ze dne 31. 5. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 201966 ze dne 12. 12. 2019
	Účetní doklad č. 202131 ze dne 1. 11. 2019
	Účetní doklad č. 202266 ze dne 1. 11. 2019
	Účetní doklad č. 202267 ze dne 1. 11. 2019
	Účetní doklad č. 202269 ze dne 1. 11. 2019
	Účetní doklad č. 202744 ze dne 22. 10. 2019
	Účetní doklad č. 500023 ze dne 5. 12. 2019
	Účetní doklad č. 500181 ze dne 8. 11. 2019
	Účetní doklad č. 500376 ze dne 28. 6. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 500456 ze dne 4. 1. 2019
	Účetní doklad č. 500509 ze dne 21. 11. 2018
	Účetní doklad č. 610034 ze dne 19. 2. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 610036 ze dne 14. 5. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 610037 ze dne 19. 2. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 610038 ze dne 14. 5. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 610039 ze dne 14. 5. 2019 a související písemnosti
	Účetní doklad č. 770458 ze dne 18. 4. 2019
	Účetní doklad č. 770492 ze dne 23. 7. 2019
	Účetní doklad č. 770504 ze dne 5. 2. 2020
	Účetní doklad č. 770527 ze dne 23. 1. 2020
	Účetní doklad č. 770626 ze dne 20. 2. 2020
	Účetní doklad č. 770665 ze dne 29. 1. 2020
	Účetní doklad č. 770669 ze dne 30. 1. 2020
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh a číselníky (1).docx
	Účtový rozvrh pro rok 2019 (5. 1. 2020).rtf
	Účtový rozvrh, poslední aktualizace ke dni 1. 4. 2019
Údaje o poskytnutých garancích	Údaje o poskytnutých garancích ke dni 31. 12. 2019
Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru	Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru ke dni 31. 12. 2019
Vnitřní předpis a směrnice	Metodický postup č. 7/2019/OE Účty investičních záloh a nedokončených investic a zařazení majetku do užívání ve vazbě na VP Oběh účetních dokladů, účinný od 12. 8. 2019
	Metodický postup č. 11/2019/OE Harmonogram účetní závěrky ve vazbě na předpis o inventarizaci, účinný od 27. 9. 2019
	Metodický postup č. 9/2019/OE Majetkové protokoly ve vazbě

	na vnitřní předpis Oběh účetních dokladů, účinný od 19. 8. 2019
	Organizační řád Krajského úřadu Olomouckého kraje č. 3/2018, účinný od 1. 1. 2019
	Pravidla dotačního programu „Program na podporu výstavby a rekonstrukcí sportovních zařízení v obcích Olomouckého kraje v roce 2019“ a související písemnosti
	Pravidla pro poskytování finančních prostředků z Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje schválená usnesením zastupitelstva kraje č. UZ/24/25/2004 ze dne 17. 9. 2004
	Směrnice č. 1/2018 Postup pro zadávání veřejných zakázek Olomouckého kraje ze dne 22. 1. 2018
	Směrnice č. 4/2013 Evidence, inventarizace a vyřazování majetku Olomouckého kraje užívaného Krajským úřadem Olomouckého kraje, účinná od 25. 7. 2013
	Směrnice č. 4/2016 Postup pro zadávání veřejných zakázek Olomouckého kraje ze dne 29. 9. 2016
	Směrnice č. 4/2018 Postup pro zadávání veřejných zakázek Olomouckého kraje ze dne 10. 12. 2018
	Směrnice o odpisování dlouhodobého majetku Olomouckého kraje č. 1/2015, účinná od 1. 1. 2015
	Směrnice rady Olomouckého kraje č. 4/2019 ze dne 10. 12. 2018
	Vnitřní předpis č. 10/2012 Oběh účetních dokladů, účinný od 1. 1. 2013 do 30. 6. 2019
	Vnitřní předpis č. 10/2018 Inventarizace majetku a závazků Olomouckého kraje, účinný od 8. 10. 2018
	Vnitřní předpis č. 15/2018 o zpracování, schvalování a uzavírání smluv, jejich evidenci a uveřejňování, účinná od 1. 1. 2019
	Vnitřní předpis č. 8/2016 Postup při vymáhání peněžitých pohledávek Olomouckého kraje, účinný od 1. 4. 2016
	Vnitřní předpis č. 8/2019 Oběh účetních dokladů, účinný od 1. 7. 2019
	Zásady postupu orgánů Olomouckého kraje při nakládání s nemovitým majetkem s účinností od 1. 7. 2016
	Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu Olomouckého kraje v roce 2019 a související písemnosti
Výdajový platební poukaz	Výdajový platební poukaz č. POU1907959 ze dne 22. 10. 2019
	Výdajový platební poukaz č. POU1909210 ze dne 3. 12. 2019
	Výdajový platební poukaz č. POUP2001042 ze dne 11. 2. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12M ke dni 30. 6. 2019.xlsx
	FIN 2-12M ke dni 31. 12. 2018.xlsx
	Sestava "Finka - listopad.XLSX"
	FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty ke dni 30. 6. 2019
	Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2019
Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru	Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-48/2020-811 ze dne 31. 1. 2020

nemovitostí	
Zápis ze školení	Zápis ze školení k periodické inventarizaci majetku a závazků Olomouckého kraje za účetní období roku 2019 ze dne 22. 10. 2019, vyhotovený dne 23. 10. 2019
	Individuální proškolení členů hlavní inventarizační komise, dílčích inventarizačních komisí a zaměstnanců odpovědných za vedení evidence části inventarizačních položek ze dne 31. 10. 2019
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení rady kraje č. UR/3/16/2016 ze dne 5. 12. 2016 a související písemnosti
	Usnesení rady kraje č. UR/70/27/2019 ze dne 12. 8. 2019 a související písemnosti
	Usnesení rady kraje č. UR/70/59/2019 ze dne 12. 8. 2019
	Usnesení rady kraje č. UR/71/9/2019 ze dne 2. 9. 2019 a související písemnosti
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení zastupitelstva kraje č. UZ/17/72/2019 ze dne 23. 9. 2019 a související písemnosti
	Usnesení zastupitelstva kraje č. UZ/16/55/2019 ze dne 24. 6. 2019 včetně důvodové zprávy
	Usnesení zastupitelstva kraje č. UZ/17/27/2019 ze dne 23. 9. 2019 a související písemnosti
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2018
Znalecký posudek	Znalecký posudek č. 7584 – 148/19 ze dne 24. 7. 2019
	Znalecký posudek č. 2019/236 ze dne 7. 8. 2019
	Znalecký posudek č. 2090/2018-07 ze dne 9. 10. 2018
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Zřizovací listina č. j. KUOK 52907/2019 ze dne 24. 6. 2019 Zdravotnické záchranné služby Olomouckého kraje, příspěvkové organizace

Příloha B – k č. j. MF-16591/2019/1704-33

Seznam základních právních předpisů, jejichž dodržování bylo při přezkoumání hospodaření ověřováno

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.



Hejtman
Ladislav Okleštěk
Jeremenkova 40a
779 00 Olomouc
tel.: +420 585 508 847
fax: +420 585 508 851
e-mail: hejtman@olkraj.cz
www.olkraj.cz

Naše č.j./Sp.sk.zn./Poznámka

Vyřizuje: [REDACTED]

Datum: 8. 4. 2020

Vážená paní

[REDACTED]
pověřena řízením přezkoumání
Ministerstvo financí ČR
Odbor 17 - Kontrola
Oddělení 1703 – Regionální pracoviště II.
Regionální pracoviště Olomoucký kraj
Letenská 15
118 10 Praha 1

Písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2019

Já, níže podepsaný hejtman Olomouckého kraje prohlašuji, že nemám k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kraje za rok 2019 připomínky a námítky. Žádám v souladu s § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přiložení stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.